

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN
CVR NR. 35 07 11 99

Femmasteren ApS

Færgestræde 29
5960 Marstal

CVR-nr. 37 17 10 93

Årsrapport for 2020
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juli 2021

Ulla Mac Donald Nørgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Femmasteren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 1. juli 2021

Direktion

Ulla Mac Donald Nørgaard
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Femmasteren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Femmasteren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 1. juli 2021

RevisorGruppen v/ Gotfredsen I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr. 35 07 11 99

Lars Gotfredsen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne12451

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Femmasteren ApS Færgestræde 29 5960 Marstal CVR-nr.: 37 17 10 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 20. oktober 2015 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: Ærø |
| Direktion | Ulla Mac Donald Nørgaard, direktør |
| Revisor | RevisorGruppen v/ Gotfredsen I/S Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg |
| Pengeinstitut | Rise Spare- og Lånekasse |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vandrehjem og iværksætterskole samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 39.989, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 545.656.

Selskabet har pr. 31. december 2020 tabt over 50% af sin lovpligtige kapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets lovpligtige egenkapital vil blive reetableret via egen indtjening i de kommende regnskabsår. Såfremt dette ikke måtte være tilfældet vil ledelsen i henhold til selskabslovens § 119 iværksætte de fornødne tiltag til kapitalens reetablering eller selskabets opløsning. Der henvises til årsregnskabets note 6, hvori der redegøres for de ovenfor anførte forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Femmasteren ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Posten dækker over modtaget kompensation i forbindelse med Covid 19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 37 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 859.374 | 221.916 |
| Personaleomkostninger | 1 | -733.853 | -319.434 |
| Resultat før afskrivninger | | 125.521 | -97.518 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -126.965 | -120.155 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.444 | -217.673 |
| Finansielle indtægter | | 1.046 | 546 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -49.564 | -56.625 |
| Resultat før skat | | -49.962 | -273.752 |
| Skat af årets resultat | | 9.973 | 59.841 |
| Årets resultat | | -39.989 | -213.911 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -39.989 | -213.911 |
| | | -39.989 | -213.911 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 2.066.657 | 2.119.319 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 459.344 | 476.949 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.526.001 | 2.596.268 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.526.001 | 2.596.268 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 5.357 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 166.943 | 70.294 |
| Andre tilgodehavender | | 100.381 | 95.007 |
| Udskudt skatteaktiv | | 157.773 | 147.800 |
| Tilgodehavender | | 425.097 | 318.458 |
| Værdipapirer | | 177.000 | 50.000 |
| Værdipapirer | | 177.000 | 50.000 |
| Likvide beholdninger | | 140.402 | 50.661 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 742.499 | 419.119 |
| Aktiver i alt | | 3.268.500 | 3.015.387 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-595.656</u> | <u>-555.667</u> |
| Egenkapital | | <u>-545.656</u> | <u>-505.667</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 834.058 | 879.045 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 1.886.442 | 2.095.808 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>278.128</u> | <u>250.360</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.998.628</u> | <u>3.225.213</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 46.150 | 44.700 |
| Banker | | 0 | 114.225 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.000 | 1.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 5.188 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 21.346 | 0 |
| Anden gæld | | <u>747.032</u> | <u>130.728</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>815.528</u> | <u>295.841</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.814.156</u> | <u>3.521.054</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.268.500</u> | <u>3.015.387</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | -555.667 | -505.667 |
| Årets resultat | 0 | -39.989 | -39.989 |
| Egenkapital 31. december 2020 | <u>50.000</u> | <u>-595.656</u> | <u>-545.656</u> |

NOTER

| | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|--|--|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 687.011 | 293.611 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.045 | 19.719 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.797</u> | <u>6.104</u> |
| | <u>733.853</u> | <u>319.434</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>1</u> |
| | | |
| | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 7.918 | 21.310 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>41.646</u> | <u>35.315</u> |
| | <u>49.564</u> | <u>56.625</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2020 | 2.252.014 | 755.968 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>56.698</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>2.252.014</u> | <u>812.666</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 132.695 | 279.019 |
| Årets afskrivninger | <u>52.662</u> | <u>74.303</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | <u>185.357</u> | <u>353.322</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>2.066.657</u> | <u>459.344</u> |

NOTER**4 Langfristede gældsforpligtelser**

| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|
| | 1. januar 2020 | 31. december 2020 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 923.745 | 880.208 | 46.150 | 578.500 |
| Gæld til associerede virksomheder | 2.095.808 | 1.886.442 | 0 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 250.360 | 278.128 | 0 | 0 |
| | <u>3.269.913</u> | <u>3.044.778</u> | <u>46.150</u> | <u>578.500</u> |

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concernforudsætningen lægges til grund. Direktionen har, ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af budgetter, forventninger til de fremtidige cash-flow, tilstedeværende kreditfaciliteter og disses kontraktlige og forventede forfaldsperioder mv. konkluderet: at der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going-concernforudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen. Direktionen har imidlertid, på baggrund af forventningerne til fremtiden, herunder forventninger til det fremtidige cash-flow og de givne likviditetstilsagn, fundet det forsvarligt at lægge going-concernforudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 880.000 er der udstedt ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger for i alt kr. 1.000.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 2.066.657

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulla Mac Donald Nørgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-216045299128
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2021 kl.: 05:55:55
Underskrevet med NemID

Ulla Mac Donald Nørgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-216045299128
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2021 kl.: 05:55:55
Underskrevet med NemID

Lars Henrik Gotfredsen

Som Revisor NEM ID
RID: 67164236
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2021 kl.: 09:02:05
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 645befa4zOm242640600